Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год

I. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Экспертстрой» ИНН7802566146 КПП 503101001

Юридический адрес: 142401, Московская область, Богородский городской округ, территория автомобильная дорога М-7 Волга, километр 60-ый, д. 1.

Основной государственный регистрационный номер 1167847110606.

Уставный капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч) руб.

Участники и размер долей:

- Овчаренко Вадим Анатольевич - 5000 руб., что составляет 50% от общей суммы уставного капитала,
- Земцев Дмитрий Викторович – 5000 руб., что составляет 50% от общей суммы уставного капитала.

Основным видом деятельности Общества является торговля розничная газом для заправки автомобилей в специализированных магазинах, код по ОКВЭД – 47.30.12.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025года составила 19 человек.

Обособленные подразделения у Общества нет.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025г. - Генеральный директор Стародуб Анатолий Викторович.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется собственной бухгалтерской службой.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

II. Основные положения учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражаются в бухгалтерском учете перспективно и применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения нового федерального стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Основные средства и капитальные вложения в них

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Суммы скидок, уступок, вычетов, премий и льгот учитывают в составе прочих доходов.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- сооружения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество не проверяет ОС на обесценение.

Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100000 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования определяется для каждого объекта НМА.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Стоимость НМА погашается посредством амортизации.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 50 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Сырье и материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Аренда (лизинг)

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Доходы

Доходы определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке товаров (работ, услуг) и переходу права собственности.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Торговля розничная газом для заправки автомобилей;
- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями;
- Торговля через кофеавтомат.

Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами по обычным видам деятельности.

Расходы

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место быть.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления).

III. Информация об отдельных активах и обязательствах о производственных показателях и финансовом положении организации

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <1>		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	398	(54)		( )		(41)						398	(95)
	За 2024 г.	398	(14)		( )		(41)						398	(54)
в том числе:	За 2025 г.	398	(54)		( )		(41)						398	(95)
(другие НМА))	За 2024 г.	398	(14)		( )		(41)						398	(54)
из них искл. права	За 2025 г.	45	(7)		( )		(5)						45	(12)
	За 2024 г.	45	(2)		( )		(5)						45	(7)

3.2. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение НМА - всего	За 2025 г.	227				( )	( )	227	
	За 2024 г.	227				( )	( )	227	
в том числе:	За 2025 г.	227				( )	( )	227	
(другие НМА))	За 2024 г.	227				( )	( )	227	

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства (за исключением	За 2025 г.	116073	(8576)	142	(4933)	1891	(6241)						116073	(14735)
	За 2024 г.	115931	(2358)		( )		(628)						116073	(8576)

инвестиционной недвижимости) - всего														
в том числе: *(Здания)*	За 2025 г.	11841	(786)		( )		(590)						11841	(1376)
	За 2024 г.	11841	(197)		( )		(590)						11841	(786)
(Сооружения)	За 2025 г.	94711	(6944)		( )		(5178)						94711	(12122)
	За 2024 г.	94570	(1768)	142	( )		(5176)						94711	(6944)
(Машины и оборудование)	За 2025 г.	3074	(467)		( )		(374)						3074	(841)
	За 2024 г.	3074	(93)		( )		(374)						3074	(467)
(Транспортные средства)	За 2025 г.	424	(379)		(4933)	1891	(100)						424	(396)
	За 2024 г.	424	(300)		( )		(78)						424	(379)
(Земельные участки)	За 2025 г.	6022	( )		( )		( )						6022	( )
	За 2024 г.	6022	( )		( )		( )						6022	( )

В отчетном периоде отражены операции по приобретению в собственность предмета лизинга (транспортное средство- Toyota Camry) с дальнейшим выбытием в связи с продажей объекта основных средств (транспортное средство- Toyota Camry) балансовой стоимостью 4933 тыс. руб. и накопленной амортизации 1891 тыс. руб.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		

Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5213	(1664)	9261	(1)		(2570)				9541	(2425)
	За 2024 г.	4933	(576)	280	( )		(1088)				5213	(1664)
в том числе: *(Транспортные средства)*	За 2025 г.	4933	(1562)	8661	(1)		(2119)				8661	(1873)
	За 2024 г.	4933	(576)		( )		(987)				4933	(1562)
(Земельные участки.)	За 2025 г.	280	(102)	600	( )		(451)				880	(553)
	За 2024 г.		( )	280	( )		(102)				280	(102)

4.3. Капитальные вложения в основные средства
(за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение ОС - всего	За 2025 г.	2325		485		(61)	( )	2749	
	За 2024 г.	-		2325		( )	( )	2325	
в том числе: *(Оборудование к установке)*	За 2025 г.	2325		485		(61)	()	2749	
	За 2024 г.	-		2325		( )	( )	2325	
Капитальные вложения на создание ОС - всего	За 2025 г.	29162		19772		( )	( )	48933	
	За 2024 г.	2374		26957		(28)	(142)	29162	
в том числе: *(Строительство АГНКС)*	За 2025 г.	29162		19772		( )	( )	48933	
	За 2024 г.	2254		26788		( )	( )	29042	
Капитальные	За 2025 г.	20594		3658		( )	(2625)	21627	

вложения на создание ОС - всего	За 2024 г.	10879		11070		( )	(1355)	20594	
В том числе: *(Авансы выданные)*	За 2025 г.	20594		3658		( )	(2625)	21627	
	За 2024 г.	10879		11070		()	(1355)	20594	

С целью сопоставимости показателей по состоянию на 31 декабря 2025г., на 31 декабря 2024г., на 31 декабря 2023г. по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023г. внесена корректировка на сумму авансов, выданных для приобретения и сооружения основных средств в размере 10879 тыс. руб. В ранее представленном Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2023г. по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» была отражена сумма 120305 тыс. руб. с учетом корректировки отражено 131184 тыс. руб., по строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» была отражена сумма 37720 тыс. руб. с учетом корректировки отражено 26841 тыс.руб.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	2346	( )	32097	(33093)			x	x	1350	( )
	За 2024 г.	823	( )	36230	(34707)			x	x	2346	( )
в том числе: *(Сырье и материалы)*	За 2025 г.	1581	( )	1046	(1657)			(297)		674	( )
	За 2024 г.	297	( )	3183	(1901)			2		1581	( )
(Товары)	За 2025 г.	764	( )	31051	(31436)			297		676	( )
	За 2024 г.	526	( )	33047	(32806)			(2)		765	( )

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12219	( )	12397		(12158)	( )			12457	( )
	За 2024 г.	12023	( )	12001		(11805)	( )			12219	( )
в том числе: *(Расчеты с поставщиками)*	За 2025 г.	967	( )	444		(907)	( )			504	( )
	За 2024 г.	2507	( )	755		(2295)	( )			967	( )
(Расчеты с покупателями и заказчиками)	За 2025 г.	11064	( )	11939		(11064)	( )			11939	( )
	За 2024 г.	9510	( )	11064		(9510)	( )			11064	( )
(Расчеты по социальному страхованию)	За 2025 г.		( )	14		( )	( )			14	( )
	За 2024 г.		( )			( )	( )				( )
(Расчеты по ЕНС)	За 2025 г.	173	( )			(173)	( )				( )

	За 2024 г.		( )	173		( )	( )			173	( )
(Расчеты с подотчетными лицами)	За 2025 г.	14	( )			(14)	( )				( )
	За 2024 г.	5	( )	9		( )	( )			14	( )
Итого	За 2025 г.	12219	( )	12397		(12158)	( )		x	12457	( )
	За 2024 г.	12023	( )	12001		(11805)	( )		x	12219	( )

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласси фицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	194664	34718		(1496)	( )		227886
	За 2024 г.	165318	34300		(3936)	( )	(1018)	194664
в том числе: *(Долгосрочные займы)*	За 2025 г.	166657	29800		( )	( )		196457
	За 2024 г.	132357	34300		( )	( )		166657
(Расчеты по аренде)	За 2025 г.		4918		()	( )		4918
	За 2024 г.	3459			(2441)	()	(1018)	
(Доходы, полученные в счет будущих периодов)	За 2025 г.	28007			(1496)	( )		26511
	За 2024 г.	29502			(1496)	( )		28007

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16275	5896		(15072)	( )		7099
	За 2024 г.	11708	14263		(10714)	( )	1018	16275
в том числе: *(Расчеты с поставщиками)*	За 2025 г.	14133	5723		(14012)	( )		5844
	За 2024 г.	4476	14065		(4408)	( )		14133
(Расчеты по аренде)	За 2025 г.	1185	136		(1017)	( )		304
	За 2024 г.		167		()	()	1018	1185
(Расчеты по налога и сборам)	За 2025 г.	577			(42)	( )		534
	За 2024 г.	1241	5		(669)	( )		577
(Расчеты по социальному страхованию)	За 2025 г.	380	37		( )	( )		417
	За 2024 г.	369	26		(15)	( )		380
(Расчеты с подотчетными лицами)	За 2025 г.				( )	( )		
	За 2024 г.	5622			(5622)	( )		
Итого	За 2025 г.	210939	40614		(16568)	( )	x	234985
	За 2024 г.	176632	48563		(14256)	( )	x	210939

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Торговля розничная газом для заправки автомобилей в специализированных магазинах	64 962	69 497
Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах	5 145	6 554
Деятельность по осуществлению торговли через автоматы	837	1 316
Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом	15	3

Итого доходы по обычным видам деятельности	70 959	77 370

8.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	31 908	34 412
Затраты на оплату труда	22 718	21 478
Отчисления на социальные нужды	4 719	4 028
Амортизация	8 401	7 245
Прочие затраты	11 671	12 429
Итого по элементам	79 418	79 592
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 418	79 592

8.3. Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Возмещенные расходы на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний	39	-
Доходы в виде полученной субсидии	1 496	1 496
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	55	153
Корректировка ЕНС	65	-
Прочие внереализационные доходы	2	10
Судебные доходы и расходы	82	-
Итого прочие доходы	1 739	1 659

8.4. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Административный штрафы	1	22
Налог на землю	60	57
Недостачи и потери от порчи материальных ценностей	393	260
Прочие внереализационные расходы	223	77
Расходы на услуги банка	414	441
Расходы прошлых лет	113	-
Результат от продажи основных средств	791	-
НДС, не подтвержденный счетом-фактурой поставщика	35	19
Списанная дебиторская задолженность	-	172
Судебные расходы	-	17
Итого прочие расходы	2 030	1 065

За отчетный период показатель «Чистая прибыль (убыток)» определен по данным бухгалтерского учета в размере (8750) тыс. руб.

9. Государственная помощь

В прошлых отчетных периодах Обществом была получена субсидия из бюджета Московской области на возмещение части капитальных затрат, связанных со строительством объекта заправки транспортных средств компримированным природным газом.

По мере начисления амортизации часть целевого финансирования (субсидии) признается в доходах общества. Сумма признанного дохода в 2025г. составила 1 496 тыс. руб.

Оставшаяся часть целевого финансирования (субсидии) является доходом будущих периодов и будет учитываться в доходах по мере признания расходов (в части начисленной амортизации).

По состоянию на 31.12.2025г. оставшаяся часть целевого финансирования (субсидии) составляет 26 511 тыс. руб. и включена в показатель строки 1450 «Другие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

10. Займы (кредиты) полученные

В отчетном периоде Общество получало заемные средства от физических лиц (учредителей) по договорам беспроцентного займа.

Общая сумма задолженности по заемным средствам отражена по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника Общества. Величина уставного капитала в учете соответствует величине, установленной в уставе Общества и равна 10000 руб.

12. Резервный фонд.

Резервный фонд не создавался.

Генеральный директор А.В.Стародуб
ООО «Экспертстрой